

Sośnicowice, dnia 7 lutego 2018 r.

Szanowny Pan
Henryk Sawczuk
Dyrektor Zakładu Gospodarki
Komunalnej i Mieszkaniowej
w Sośnicowicach

Wystąpienie pokontrolne

Główny specjalista ds. kontroli wewnętrznej w dniach od 18 września 2017 do 9 stycznia 2018r. z przerwą w dniach od 26 września 2017r. do 12 grudnia 2017r. przeprowadził kontrolę doraźną w zakresie kosztów poniesionych przez Gminę Sośnicowice na lokalny transport zbiorowy w 2015 roku. Ustalenia kontroli zawarte zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 16 stycznia 2018r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

Poniżej przedstawiam poszczególne nieprawidłowości, wskazując zarazem wnioski zmierzające do ich usunięcia oraz osoby odpowiedzialne za nieprawidłowe wykonywanie czynności służbowych, stosownie do § 18 ust.3 „Regulaminu Kontroli Wewnętrznej” obowiązującego w Urzędzie Miejskim w Sośnicowicach wprowadzonego Zarządzeniem Nr 72/2011 Burmistrza Sośnicowic z dnia 23.08.2011r.

W zakresie kosztów poniesionych przez Gminę Sośnicowice na lokalny transport zbiorowy

Stwierdzono, że w dwóch miesiącach nieprawidłowo wykazano przychody Zakładu związane z usługą transportu zbiorowego na terenie Gminy Sośnicowice:

- a) w miesiącu lipcu wykazano przychody z biletów miesięcznych w kwocie 200,00 zł netto, podczas gdy z listy faktur sprzedaży sporządzonej przez Zakład wynika, że sprzedano bilety miesięczne w miesiącu lipcu za kwotę 208,94 zł netto – różnica wyniosła 8,94 zł netto tj. 9,65 zł brutto i o tyle mniej powinno być wykazane na fakturze nr ZLEC/27/07/2015 z dnia 31.07.2015r. – faktura jest na kwotę 73 756,62 zł brutto, podczas gdy po uwzględnieniu przychodów w prawidłowej kwocie powinna być na kwotę 73 746,97 zł.
- b) w miesiącu wrześniu wykazano w rozliczeniu do faktury nr ZLEC/42/09/2015 z dnia 30.09.2015r. przychody z biletów jednorazowych w kwocie łącznej 1 652,76 zł netto podczas gdy z rejestru sprzedanych we wrześniu biletów jednorazowych wynika, że sprzedano bilety w łącznej kwocie 1 652,78 zł netto. Różnica 0,02 zł netto. Faktura nr ZLEC/42/09.2015 została wystawiona w kwocie 70 752,63 zł brutto, a powinna być wystawiona w kwocie 70 752,60 zł brutto.

h. nuy

Odpowiedzialność za powyższą nieprawidłowość ponosi pracownik Zakładu, który jest odpowiedzialny m.in. za zarządzanie taborem transportowym, kierowanie i rozliczanie transportu publicznego, prowadzenie ewidencji kart drogowych w Zakładzie, zgodnie z obowiązującym zakresem czynności.

Wniosek nr 1

Zobowiązać pracownika Zakładu do rzetelnego rozliczania przychodów Zakładu uzyskiwanych ze sprzedaży biletów jednorazowych oraz miesięcznych dot. transportu zbiorowego. Wzmocnić nadzór nad pracownikiem Zakładu poprzez kontrolę dodatkowej osoby w zakresie rozliczania przychodów Zakładu uzyskiwanych z biletów. Rozliczyć ponownie miesiące lipiec oraz wrzesień 2015r. w celu prawidłowego uwzględnienia przychodów w fakturach wystawionych na rzecz Gminy Sośnicowice.

Stwierdzono niezgodność ilości kilometrów przejechanych przez pojazdy Zakładu w związku z usługą publicznego transportu zbiorowego na terenie Gminy Sośnicowice, wykazanych w wystawianych przez Zakład fakturach z rzeczywiście przejechanymi kilometrami wynikającymi z kart drogowych dokumentujących ilość faktycznie przejechanych kilometrów. Łącznie usługi transportu zbiorowego w 2015r. realizowane były z wykorzystaniem 5 pojazdów Zakładu. Z kart drogowych wynika, że w 2015r. powyższe pojazdy przejechały łącznie 193977 kilometrów świadcząc usługi transportu zbiorowego na terenie Gminy Sośnicowice. Z wystawionych przez Zakład w 2015 roku faktur wynika natomiast, że ww pojazdy przejechały w powyższym okresie 193521 kilometrów tj. o 456 kilometrów mniej, niż wynikało z dokumentacji potwierdzającej przebiegi pojazdów znajdującej się w Zakładzie tj. kart drogowych za ww okres.

Poniższa tabela przedstawia kwoty naliczone przez Zakład w wystawianych na rzecz Gminy Sośnicowice fakturach za realizację usługi publicznego transportu zbiorowego na terenie Gminy Sośnicowice oraz kwoty wynikające z prawidłowego obliczenia z uwzględnieniem przychodów obliczonych w prawidłowej wysokości (lipiec i wrzesień 2015r.).

Miesiąc	Nr faktury	Kwota faktury brutto	Prawidłowa kwota brutto	Różnica brutto
Styczeń	ZLEC/13/01/2015	71 547,70 zł	70 779,29 zł	768,41 zł
Luty	ZLEC/30/02/2015	67 469,47 zł	67 469,47 zł	0 zł
Marzec	ZLEC/47/03/2015	70 390,16 zł	74 502,63 zł	- 4 112,47 zł
Kwiecień	ZLEC/33/04/2015	71 736,15 zł	71 488,54 zł	247,61 zł
Maj	ZLEC/56/05/2015	70 746,59 zł	70 746,59 zł	0 zł
Czerwiec	ZLEC/55/06/2015	69 793,49 zł	69 793,49 zł	0 zł
Lipiec	ZLEC/27/07/2015	73 756,62 zł	73 746,97 zł	9,65 zł
Sierpień	ZLEC/33/08/2015	72 450,12 zł	70 773,51 zł	1 676,61 zł
Wrzesień	ZLEC/42/09/2015	70 752,63 zł	72 197,14 zł	- 1 444,51 zł
Październik	ZLEC/71/10/2015	73 280,60 zł	73 280,60 zł	0 zł
Listopad	ZLEC/26/11/2015	71 288,46 zł	70 260,57 zł	1 027,89 zł
Grudzień	ZLEC/61/12/2015	70 484,73 zł	70 731,42 zł	- 246,69 zł
	Razem:	853 696,72 zł	855 770,22 zł	- 2 073,50 zł

Na podstawie powyższych ustaleń należy stwierdzić, że Zakład nieprawidłowo rozliczał kilometry realizowanego transportu zbiorowego na terenie Gminy Sośnicowice w 2015r., a różnica w kwotach wystawionych faktur od kwot wynikających z prawidłowego rozliczenia transportu zbiorowego na terenie gminy Sośnicowice wyniosła 2 073,50 zł tj. Gmina Sośnicowice zapłaciła na konto Zakładu o 2 073,50 zł mniej niż wynikało z prawidłowego wyliczenia.

Odpowiedzialność za powyższą nieprawidłowość ponosi pracownik Zakładu, który jest odpowiedzialny m.in. za zarządzanie taborem transportowym, kierowanie i rozliczanie transportu publicznego, prowadzenie ewidencji kart drogowych w Zakładzie, zgodnie z obowiązującym zakresem czynności.

Wniosek nr 2

Zobowiązać pracownika Zakładu do rzetelnego rozliczania kilometrów przejechanych przez pojazdy świadczące na rzecz Gminy Sośnicowice usługę transportu zbiorowego. Wzmocnić nadzór nad pracownikiem Zakładu poprzez kontrolę dodatkowej osoby, w zgodności rozliczanych kilometrów z wykazanymi w kartach drogowych tj. faktycznie przejechanymi w ramach usługi transportu zbiorowego. Rozliczyć ponownie transport zbiorowy za 2015r. w celu skorygowania kosztów poniesionych przez Gminę Sośnicowice na lokalny transport zbiorowy.

4.000

Stosownie do treści § 18 ust.8 Regulaminu Kontroli Wewnętrznej, sprawozdanie o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych należy przedłożyć Burmistrzowi, w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Do powyższego wystąpienia pokontrolnego przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżeń, w terminie 7 dni od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego.

Otrzymałem 7.02.2018, ✓



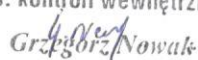
Ewa Waliczek

pełniąca funkcję
...Burmistrza Sośnicowic
(podpis Burmistrza Sośnicowic)

Otrzymują:

- 1 egz. Dyrektor Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach,
- 1 egz. akta kontroli.

Główny specjalista
ds. kontroli wewnętrznej


Grzegorz Nowak